



Audiencia de Cuentas de Canarias

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2010
DEL AYUNTAMIENTO DE GARACHICO**

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley Territorial 4/1989, de 2 de mayo, y en virtud del artículo 223 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2010, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo, cuyo ANEXO ha sido sometido a alegaciones.

La Entidad ha presentado la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se ha observado lo siguiente:

A) Relación de entes dependientes de la Entidad

Dependiente de la Entidad existe el Organismo Autónomo “H.- Res. Ancianos Ntra. Sra. de la Concepción”.

B) En relación con el procedimiento de aprobación del Presupuesto

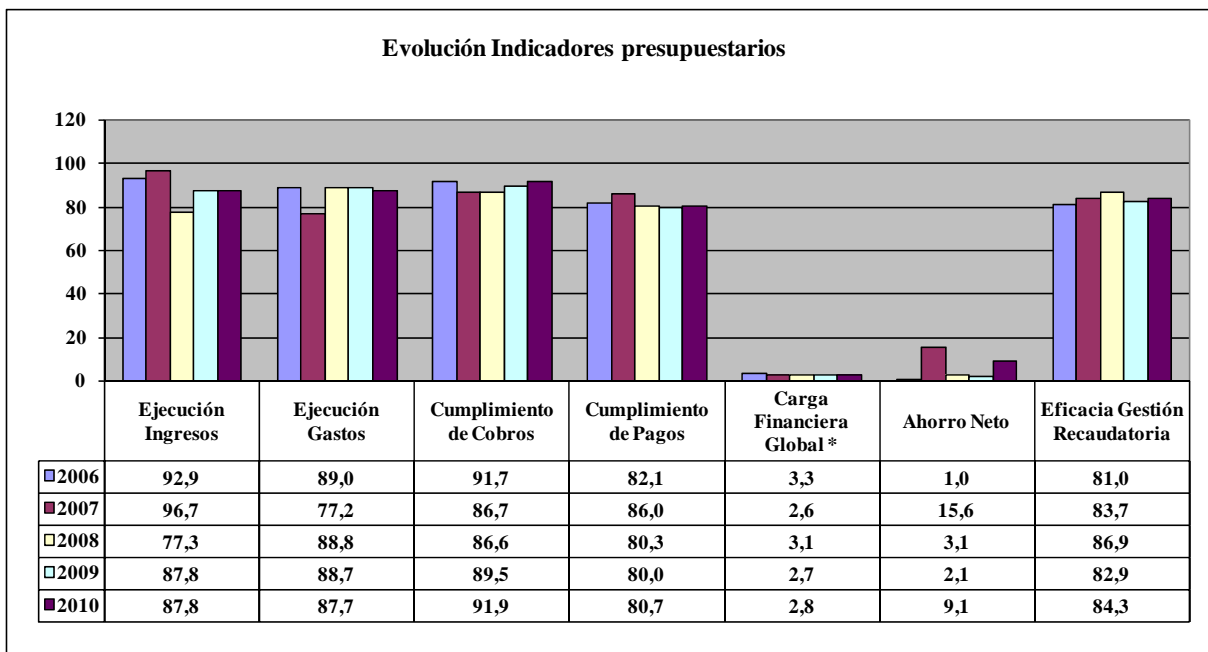
El Presupuesto del ejercicio ha sido aprobado fuera del plazo establecido en el artículo 169 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.



ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

A continuación se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de siete indicadores presupuestarios relevantes.



* En el ejercicio 2010 para el cálculo de la carga financiera global sólo se han considerado los ingresos por operaciones corrientes.

- **Ejecución de ingresos**

El índice de ejecución de ingresos mide el porcentaje de las previsiones definitivas de ingresos que han dado lugar al reconocimiento contable de derechos liquidados.

Se debe tener en cuenta que, en el caso de las modificaciones de crédito financiadas con el Remanente de tesorería para Gastos Generales o Excesos de Financiación Afectada, estas fuentes de financiación no figuran como derechos reconocidos, lo que sesga este indicador.



Audiencia de Cuentas de Canarias

Valores para este índice mayores al 90% se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la formulación de unas previsiones excesivas de ingresos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 5,1 puntos porcentuales.

- **Ejecución de gastos**

El índice de ejecución de gastos expresa el porcentaje que suponen las obligaciones reconocidas con cargo al presupuesto de gastos del ejercicio corriente en relación con el volumen de créditos definitivos.

El índice de ejecución de gastos, que nos muestra el grado en que los créditos definitivos han dado lugar al reconocimiento de obligaciones, también ha de alcanzar valores superiores al 90%.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.

- **Cumplimiento de los cobros**

El índice de cumplimiento de los cobros refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo al presupuesto corriente que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad Pública para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos, es decir, el ritmo de cobro.

En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80%, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.



- **Cumplimiento de los pagos**

El índice de cumplimiento de pago de los gastos refleja el porcentaje de obligaciones reconocidas durante el ejercicio con cargo al presupuesto corriente que han sido pagadas durante el mismo.

Valores para este índice entre el 80% y el 90% se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la posible existencia de dificultades en la tesorería.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.

- **Carga financiera global**

Este indicador relaciona por cociente la carga financiera del ejercicio (Obligaciones reconocidas por los capítulos 3 y 9) con los derechos liquidados por operaciones corrientes.

Cuanto menor sea el peso de la carga financiera en relación con los ingresos corrientes, mayor margen de maniobra tendrá la Entidad para financiar sus inversiones.

En el ejercicio 2010 este indicador asciende a 2,8 puntos porcentuales.

- **Ahorro neto**

El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (Derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 8,1 puntos porcentuales.



- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

El índice de gestión recaudatoria refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo a los ingresos tributarios y precios públicos que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

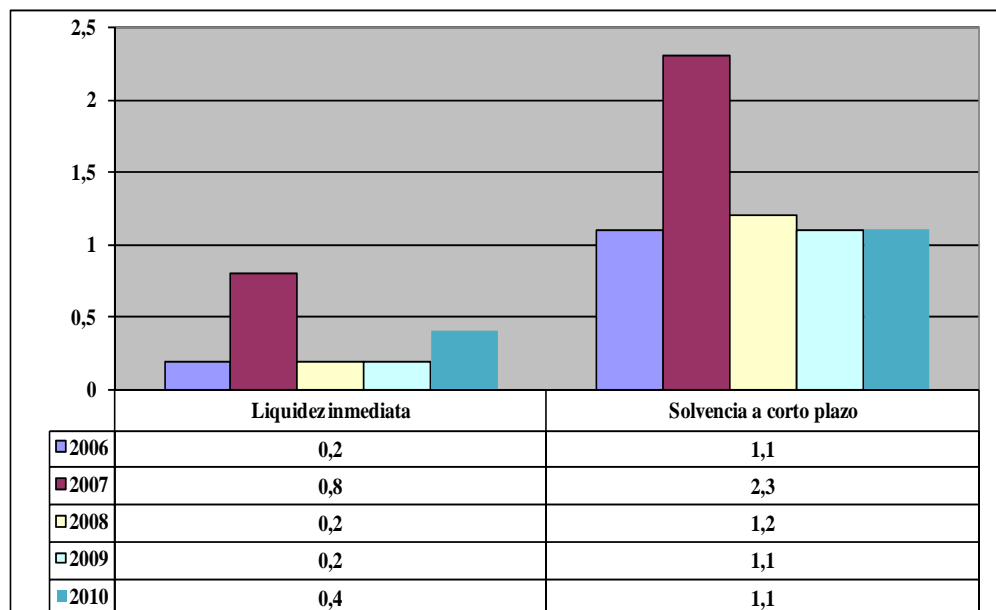
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80%, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 3,3 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

Se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de tres indicadores financieros y patrimoniales.





- **Índice de liquidez inmediata**

Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y extrapresupuestarias pendientes de pago (minoradas por el volumen de pagos pendientes de aplicación).

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y extrapresupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. Cuanto mayor sea este porcentaje, menor es el riesgo financiero de la Entidad, si bien un valor excesivo revelará un excedente de liquidez que habrá que colocar.

Ahora bien, dado que habitualmente se considera que el valor del ratio debería situarse en el intervalo 0,70-0,90 niveles superiores pondrían de manifiesto un excedente de tesorería que debería ser objeto de inversión por parte de la Entidad, al objeto de obtener una rentabilidad más adecuada.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída, en tantos por uno, de 0,2.

- **Índice de solvencia a corto plazo**

Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

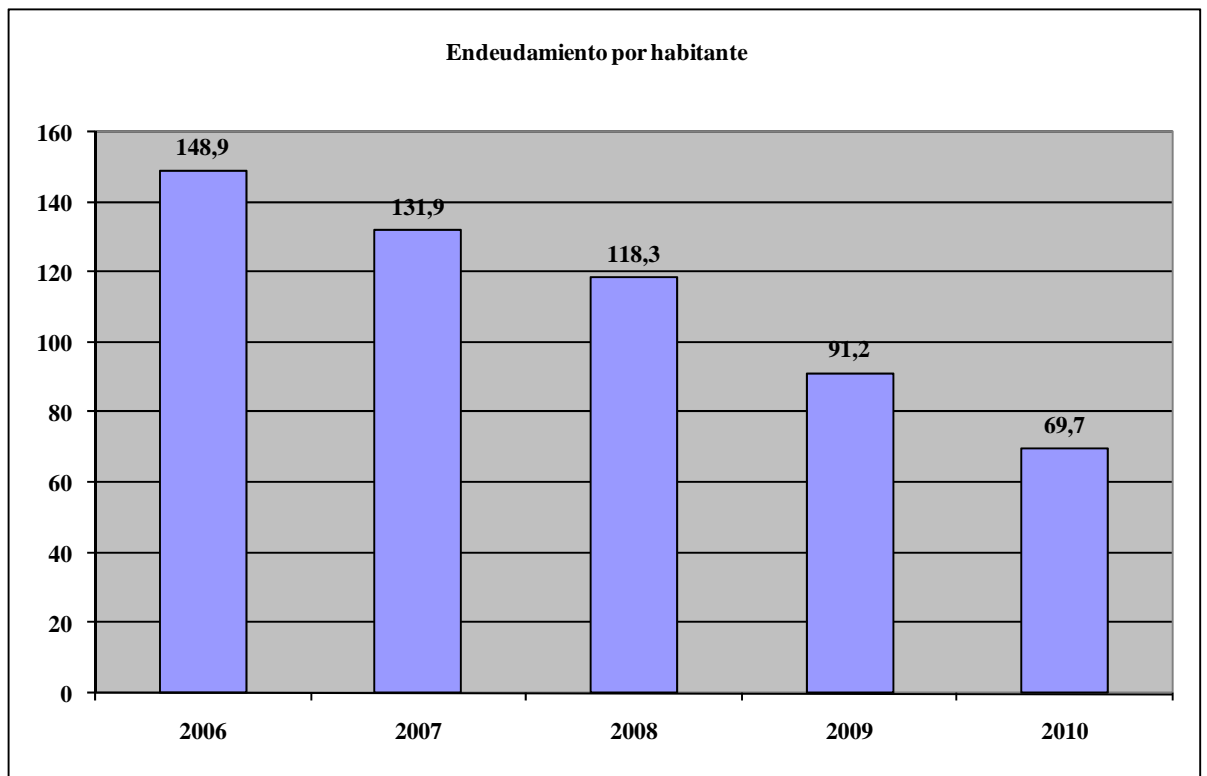
Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, es decir, deducidos los saldos de dudoso cobro y los cobros pendientes de aplicación. Asimismo, de las obligaciones pendientes de pago, tanto presupuestarias como extrapresupuestarias, se excluyen los pagos pendientes de aplicación.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.



Cuando este indicador presenta valores superiores a 1, existe un remanente de tesorería total positivo; en caso contrario, será negativo, y habrá que cubrirlo con ingresos presupuestarios del próximo ejercicio.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados no se observan cambios significativos.



- **Endeudamiento por habitante**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante, se obtiene dividiendo la deuda financiera total existente a 31 de diciembre entre el número de habitantes. Este indicador refleja el montante de deuda per cápita, y ha de ser analizado observando su evolución a lo largo del tiempo.

Obviamente, cuanto mayor sea esta ratio, mayor es el nivel de endeudamiento de la Entidad y mayor riesgo de insolvencia se produce.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 79,2 euros por habitante.



Audiencia de Cuentas de Canarias

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 56,2% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 7 (Transferencias de capital) con el 14,8%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 45% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 24,5% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 43,8% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron intermedios y elevados respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles alto e intermedios, el 91,9 % y 80,7%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 84,3%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 2,8% de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes.

El Resultado presupuestario ajustado fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, en tanto que el Remanente de tesorería para gastos generales fue negativo.

Santa Cruz de Tenerife, a 26 de septiembre de 2012.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,

Fdo.: José Carlos NARANJO SINTES



Audiencia de Cuentas de Canarias

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE
LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2010 DEL AYUNTAMIENTO DE
GARACHICO**

En el plazo concedido para ello la Entidad no remitió alegaciones al Proyecto de Informe de Fiscalización.

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2010 de la Entidad Ayuntamiento Garachico (Tenerife)

Ayuntamiento Garachico (NIF: P3801500D)

14. Aprobación definitiva del Presupuesto.

La aprobación definitiva del Presupuesto se realizó con posterioridad al 31 de diciembre del ejercicio anterior.



TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA: Tenerife	Población: 5.413
NOMBRE: Garachico	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	636.150,00	0,00	0,00%	636.150,00	727.730,59	114,40%	14,17%	630.726,14	86,67%	97.004,45
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	12.836,16	25,67%	0,25%	12.714,02	99,05%	122,14
3 TASAS , PP Y OTROS INGRESOS	582.620,00	0,00	0,00%	582.620,00	587.053,03	100,76%	11,43%	475.446,88	80,99%	111.606,15
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.643.669,23	482.884,19	18,27%	3.126.553,42	2.886.707,91	92,33%	56,23%	2.810.499,43	97,36%	76.208,48
5 INGRESOS PATRIMONIALES	144.500,00	0,00	0,00%	144.500,00	158.897,72	109,96%	3,09%	118.044,24	74,29%	40.853,48
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	759.256,87	0,00%	759.256,87	759.256,87	100,00%	14,79%	670.907,15	88,36%	88.349,72
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.000,00	539.228,79	8987,15%	545.228,79	1.713,80	0,31%	0,03%	612,05	35,71%	1.101,75
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	4.062.939,23	1.781.369,85	43,84%	5.844.309,08	5.134.196,08	87,85%	100,00%	4.718.949,91	91,91%	415.246,17

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	2.314.478,23	344.674,89	14,89%	2.659.153,12	2.307.960,91	86,79%	45,01%	2.138.184,12	92,64%	169.776,79
2 GASTOS CORRIENTES EN BS. Y SERV	1.209.650,00	106.880,53	8,84%	1.316.530,53	1.258.180,91	95,57%	24,54%	784.156,62	62,32%	474.024,29
3 GASTOS FINANCIEROS	56.100,00	-10.724,42	-19,12%	45.375,58	32.029,09	70,59%	0,62%	32.029,09	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	276.389,65	67.321,78	24,36%	343.711,43	286.575,72	83,38%	5,59%	179.890,95	62,77%	106.684,77
6 INVERSIONES REALES	110.000,00	1.273.216,07	1157,47%	1.383.216,07	1.150.436,02	83,17%	22,44%	909.378,35	79,05%	241.057,67
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.000,00	0,00	0,00%	6.000,00	1.713,80	28,56%	0,03%	1.713,80	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	90.321,35	1,00	0,00%	90.322,35	90.321,75	100,00%	1,76%	90.321,75	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	4.062.939,23	1.781.369,85	43,84%	5.844.309,08	5.127.218,20	87,73%	100,00%	4.135.674,68	80,66%	991.543,52

REMANENTE DE TESORERÍA

Fondos líquidos	499.736,74
Derechos pendientes de cobro	901.684,43
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	415.246,17
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	480.178,26
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	6.260,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	1.310.181,96
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	991.543,52
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	210.428,01
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	108.210,43
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	91.239,21
Saldos de dudoso cobro	90.126,62
Exceso de financiación afectada	479.355,25
Remanente tesorería para gastos grales.	-478.242,66

AREA DE GASTO

	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	122.350,84	2,39%
1 Servicios públicos básicos	2.063.887,54	40,25%
2 Actuaciones de protección y promoción social	510.883,36	9,96%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	1.413.423,17	27,57%
4 Actuaciones de carácter económico	65.290,24	1,27%
9 Actuaciones de carácter general	951.383,05	18,56%
TOTAL GASTOS	5.127.218,20	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	5.134.196,08
2. Obligaciones reconocidas netas	5.127.218,20
3. Resultado presupuestario (1-2)	6.977,88
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	532.722,56
6. Desviaciones positivas de financiación	468.646,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	71.054,44

PRESUPUESTOS CERRADOS

	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2010	1.244.615,97	1.265.157,44
Variación	-50.629,16	41.583,40
Cobros/Pagos	713.808,55	1.096.312,83
Saldo a 31 de diciembre de 2010	480.178,26	210.428,01



TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento		Página 2/2
ISLA: Tenerife		Población: 5.413
NOMBRE: Garachico		Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2010	%	PASIVO	EJERCICIO 2010	%
INMOVILIZADO	11.845.751,09	90,03%	FONDOS PROPIOS	11.213.868,91	85,23%
Inversiones destinadas al uso general	24.183,09	0,18%	Patrimonio	9.735.091,97	73,99%
Inmovilizaciones inmateriales	83.371,70	0,63%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	11.733.868,34	89,18%	Resultados de ejercicios anteriores	740.219,67	5,63%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	738.557,27	5,61%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	4.327,96	0,03%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	286.231,75	2,18%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%	Otras deudas a largo plazo	286.231,75	2,18%
ACTIVO CIRCULANTE	1.312.162,16	9,97%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.657.812,59	12,60%
Deudores	812.425,42	6,17%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	90.831,15	0,69%
Tesorería	499.736,74	3,80%	Acreedores	1.566.981,44	11,91%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	13.157.913,25	100,00%	TOTAL PASIVO	13.157.913,25	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	43,84%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	87,73%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	80,66%
4. GASTO POR HABITANTE	947,20 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	212,53 €
6. ESFUERZO INVERSOR	22,44%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	108,36
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	87,85%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	91,91%
10. INGRESO POR HABITANTE	948,49 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	84,28%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	57,39
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	96,79%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	25,86%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	2,80%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	22,60 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	13,13 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-14,86%
19. AHORRO BRUTO	11,17%
20. AHORRO NETO	9,10%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	83,90%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	59,78%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	738.557,27
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	31.145,22	1,75%
Transferencias de Crédito Negativas	31.145,22	1,75%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	539.228,79	30,27%
Créditos Generados por Ingresos	1.242.141,06	69,73%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	1.781.369,85	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	69,66 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,38
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,07



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.416
NOMBRE:	H.-Residencia Ancianos Nuestra Señora de la Concepción	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
3 TASAS, PP Y OTROS INGRESOS	32.450,00	0,00	0,00%	32.450,00	298,06	0,92%	0,03%	298,06	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	948.000,00	20.579,70	2,17%	968.579,70	934.094,38	96,44%	99,18%	760.056,50	81,37%	174.037,88
5 INGRESOS PATRIMONIALES	14.250,00	0,00	0,00%	14.250,00	7.187,08	50,44%	0,76%	7.187,08	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.000,00	41.851,62	697,53%	47.851,62	268,00	0,56%	0,03%	26,80	10,00%	241,20
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	1.000.700,00	62.431,32	6,24%	1.063.131,32	941.847,52	88,59%	100,00%	767.568,44	81,50%	174.279,08

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	623.500,00	44.371,38	7,12%	667.871,38	623.025,24	93,29%	63,48%	578.806,16	92,90%	44.219,08
2 GASTOS CORRIENTES EN BS. Y SERV.	371.200,00	0,00	0,00%	371.200,00	340.139,10	91,63%	34,66%	317.755,68	93,42%	22.383,42
3 GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	0,00	18.059,94	0,00%	18.059,94	18.059,94	100,00%	1,84%	18.059,94	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6.000,00	0,00	0,00%	6.000,00	268,00	4,47%	0,03%	268,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	1.000.700,00	62.431,32	6,24%	1.063.131,32	981.492,28	92,32%	100,00%	914.889,78	93,21%	66.602,50

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	350.237,28
Derechos pendientes de cobro	174.279,08
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	174.279,08
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	0,00
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	82.065,27
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	66.602,50
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	0,00
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	15.462,77
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	442.451,09
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	442.451,09

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	0,00	0,00%
1 Servicios públicos básicos	0,00	0,00%
2 Actuaciones de protección y promoción social	981.492,28	100,00%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	0,00	0,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	981.492,28	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	941.847,52	
2. Obligaciones reconocidas netas	981.492,28	
3. Resultado presupuestario (1-2)		-39.644,76
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	26.419,48	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO		-13.225,28

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2010	62.666,48	34.927,36
Variación	0,00	-151,00
Cobros/Pagos	62.666,48	34.776,36
Saldo a 31 de diciembre de 2010	0,00	0,00



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 5.416
NOMBRE:	H.-Residencia Ancianos Nuestra Señora de la Concepción	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2010</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2010</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	604.548,11	53,54%	FONDOS PROPIOS	1.046.999,20	92,73%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	1.763.247,04	156,17%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	604.548,11	53,54%	Resultados de ejercicios anteriores	-677.166,32	-59,98%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-39.081,52	-3,46%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00	0,00%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%	Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	524.516,36	46,46%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	82.065,27	7,27%
Deudores	174.279,08	15,44%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	56,06	0,00%
Tesorería	350.237,28	31,02%	Acreeedores	82.009,21	7,26%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	1.129.064,47	100,00%	TOTAL PASIVO	1.129.064,47	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	6,24%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	92,32%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	93,21%
4. GASTO POR HABITANTE	181,22 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	3,33 €
6. ESFUERZO INVERSOR	1,84%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	22,81
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	88,59%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	81,50%
10. INGRESO POR HABITANTE	173,90 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	100,00%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	0,00
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	81,52%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,03%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-2,44 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-2,99%
19. AHORRO BRUTO	-2,29%
20. AHORRO NETO	-2,29%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	0,00
DESAHORRO	39.081,52

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	41.851,62	67,04%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Negativas	0,00	0,00%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	20.579,70	32,96%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	62.431,32	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,01 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	4,27
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	6,39